

Ofício n.º 08.10001 / 2014

Palhano, 08 de outubro 14.

**FRANCISCO NILSON FREITAS**, na qualidade de Prefeito Municipal de Palhano, VEM, através deste, à presença de V. Exa., e, em cumprimento aos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar Nº 101/2000, REMETER, tempestivamente, o **Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO**, relativo ao 4º (quarto) bimestre do exercício financeiro de 2014, conforme Portaria n.º 637 de 18/10/2012 - da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Informa, ainda, que o referido Relatório foi **publicado no dia 30 de setembro de 2014**, através de afixação no ÁTRIO da Sede da Prefeitura Municipal de Palhano e na INTERNET – [www.palhano.ce.gov.br](http://www.palhano.ce.gov.br), e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).

Sem mais para o momento, coloca-se à disposição para informações adicionais, e aproveita o ensejo para renovar protestos de estima e consideração.

Respeitosamente,

  
**FRANCISCO NILSON FREITAS**  
Prefeito Municipal

**À Exmo. Sr.**

**Dr. FRANCISCO DE PAULA ROCHA AGUIAR**  
Presidente do Tribunal de Contas dos Municípios  
Estado do Ceará

SEÇÃO DE PROTOCOLO  
14/OUT/2014-16:55-021470 2/2

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO CEARÁ

## EDITAL DE PUBLICAÇÃO

O PREFEITO MUNICIPAL DE PALHANO, no uso de suas atribuições legais conferidas pelo Art. 28, inciso X, da Constituição do Estado do Ceará, pela Lei Orgânica do Município, e art. 52, caput da Lei Complementar nº 101/2000, VEM, através deste, tempestivamente, publicar o RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RREO, relativo ao 4º (quarto) bimestre do exercício financeiro de 2014 no Flanelógrafo do Município de Palhano, com fundamento na jurisprudência do Superior Tribunal de Justiça, conforme Decisão proferida no Recurso Especial Nº 105.232 (96/0056484-5/Ceará) e por meio eletrônico através dos portais [www.palhano.ce.gov.br](http://www.palhano.ce.gov.br) e [www.conasp.com.br](http://www.conasp.com.br).

Palhano, 30 de setembro de 2014.



FRANCISCO NILSON FREITAS  
Prefeito Municipal

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 4º bimestre de 2014 (Julho a Agosto)

RREO - ANEXO 1 (LRF, Art 52, inciso I, alínea 'a' e 'b' do inciso II e § 1o.)

R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO A REALIZAR (a c)
			NO BIMESTRE (b)	% b/a	ATÉ O BIMESTRE (c)	
RECEITAS (exceto intra orçamentárias) (I)	18.760.000,00	18.760.000,00	2.746.347,60	14,64	11.958.272,62	63,74
RECEITAS CORRENTES	17.890.000,00	17.890.000,00	2.746.347,60	15,35	11.205.985,80	62,64
RECEITA TRIBUTÁRIA	709.590,00	709.590,00	90.523,98	12,76	324.415,50	45,72
Impostos	662.720,00	662.720,00	89.289,39	13,47	310.441,88	46,84
Taxas	46.870,00	46.870,00	1.234,59	2,63	13.973,62	29,81
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	555.900,00	555.900,00	137.438,99	24,72	481.468,32	86,61
Contribuições sociais	468.700,00	468.700,00	61.118,51	13,04	245.619,13	52,40
Contribuições de iluminação pública	87.200,00	87.200,00	76.320,48	87,52	235.849,19	270,47
RECEITA PATRIMONIAL	40.400,00	40.400,00	18.294,16	45,28	29.352,05	72,65
Receitas de valores mobiliários	40.400,00	40.400,00	18.294,16	45,28	29.352,05	72,65
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.345.900,00	16.345.900,00	2.487.398,86	15,22	10.297.589,81	63,00
Transferências intergovernamentais	16.011.600,00	16.011.600,00	2.290.001,50	14,30	10.061.856,89	62,84
Transferências de convênios	334.300,00	334.300,00	197.397,36	59,05	235.732,92	70,52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	238.210,00	238.210,00	12.691,61	5,33	73.160,12	30,71
Multa e juros de mora	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	159,62	0,89
Indenizações e restituições	190.210,00	190.210,00	6.558,10	3,45	26.900,48	14,14
Receita da dívida ativa	8.000,00	8.000,00	6.084,85	76,06	31.933,86	399,17
Receitas correntes diversas	22.000,00	22.000,00	48,66	0,22	14.166,16	64,39
RECEITAS DE CAPITAL	870.000,00	870.000,00	0,00	0,00	752.286,82	86,47
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	870.000,00	870.000,00	0,00	0,00	752.286,82	86,47
Transferências intergovernamentais	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de convênios	810.000,00	810.000,00	0,00	0,00	752.286,82	92,87
RECEITAS (intra orçamentárias) (II)	240.000,00	240.000,00	29.857,09	12,44	152.953,88	63,73
RECEITAS CORRENTES	240.000,00	240.000,00	29.857,09	12,44	152.953,88	63,73
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>2.776.204,69</b>	<b>14,61</b>	<b>12.111.226,50</b>	<b>63,74</b>

OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)  
 OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS  
 Para refinanciamento da dívida mobiliária  
 Para refinanciamento da dívida contratual  
 OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS

*Handwritten signature and initials*





RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c')

R\$ 1,00

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		%	%	SALDO A LIQUIDAR (a b)
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)			
DESPESAS (EXCETO INTRA ORÇAMENTARIAS) (I)	18.760.000,00	18.802.000,00	1.059.035,41	14.882.293,59	2.792.313,26	11.673.642,58	98,71	62,09	7.128.357,42
LEGISLATIVA									
Ação Legislativa	836.000,00	836.000,00	59.004,73	463.778,84	106.059,89	421.260,65	3,56	50,39	414.739,35
ADMINISTRAÇÃO	3.995.000,00	4.166.100,00	264.991,96	3.670.157,03	655.405,26	2.999.073,35	25,02	71,03	1.207.026,65
Administração Geral	3.651.000,00	3.797.100,00	258.669,91	3.337.849,71	603.371,77	2.722.052,15	23,02	71,69	1.075.047,85
Administração Financeira	344.000,00	369.000,00	6.322,05	332.307,32	52.033,49	237.021,20	2,00	64,23	131.978,80
ASSISTÊNCIA SOCIAL	916.000,00	1.252.378,42	180.464,39	748.467,27	130.869,61	570.732,95	4,83	45,57	681.645,47
Administração Geral	390.000,00	745.000,00	170.185,72	613.810,42	103.990,94	478.476,10	4,05	64,22	266.523,90
Assistência ao Idoso	11.000,00	11.000,00	215,00	3.935,00	215,00	2.735,00	0,02	24,86	8.265,00
Assistência à Criança e ao Adolescente	183.000,00	163.000,00	0,00	30.000,00	5.400,00	21.000,00	0,18	12,88	142.000,00
Assistência Comunitária	262.000,00	282.000,00	10.063,67	100.721,85	21.263,67	68.521,85	0,58	24,30	213.478,15
Habituação Urbana	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Saneamento Básico Urbano	50.000,00	31.378,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.378,42
PREVIDÊNCIA SOCIAL	595.000,00	586.000,00	0,00	541.727,25	105.877,49	421.670,95	3,57	71,96	164.329,05
Previdência do Regime Esta	595.000,00	586.000,00	0,00	541.727,25	105.877,49	421.670,95	3,57	71,96	164.329,05
SAÚDE	3.991.000,00	3.775.453,49	282.612,59	3.429.868,37	708.086,18	2.840.829,34	24,02	75,24	934.624,15
Administração Geral	76.000,00	39.453,49	10.000,00	11.780,00	2.000,00	3.780,00	0,03	9,58	35.673,49
Atenção Básica	3.268.000,00	3.241.400,00	166.012,59	3.051.188,37	593.143,99	2.506.866,07	21,20	77,34	734.533,93
Assistência Hospitalar e A	570.000,00	465.600,00	106.600,00	366.900,00	112.942,19	330.183,27	2,79	70,92	135.416,73
Vigilância Sanitária	32.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
Vigilância Epidemiológica	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
TRABALHO	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Fomento ao Trabalho	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
EDUCAÇÃO	6.655.000,00	6.266.221,58	225.321,74	5.384.157,75	974.116,10	3.941.864,26	33,33	62,91	2.324.357,32
Administração Geral	213.000,00	19.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,05	31,58	13.000,00
Ensino Fundamental	5.034.000,00	5.206.221,58	180.122,54	4.555.491,44	767.264,23	3.236.658,76	27,37	62,17	1.969.562,82
Ensino Médio	55.000,00	71.000,00	26.480,00	65.850,00	36.849,25	64.470,25	0,55	90,80	6.529,75
Educação Infantil	1.247.000,00	960.000,00	15.890,74	751.781,48	167.174,16	629.700,42	5,32	65,59	330.299,58
Educação de Jovens e Adult	106.000,00	10.000,00	2.828,46	5.034,83	2.828,46	5.034,83	0,04	50,35	4.965,17
CULTURA	195.000,00	242.500,00	46.640,00	217.140,00	54.426,00	207.879,00	1,76	85,72	34.621,00

RREO - Anexo 2 (IRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c')

R\$ 1,00

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		%	%	SALDO A
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)			
Difusão Cultural	195.000,00	242.500,00	46.640,00	217.140,00	54.426,00	207.879,00	1,76	85,72	34.621,00
URBANISMO	170.000,00	417.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.000,00
Infra Estrutura Urbana	100.000,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00
Serviços Urbanos	60.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Transporte Rodoviário	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
SANEAMENTO	114.000,00	114.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00
Saneamento Básico Rural	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
Saneamento Básico Urbano	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
GESTÃO AMBIENTAL	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
Preservação e Conservação	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
Recursos Hídricos	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	17.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
Difusão do Conhecimento Ci	17.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
AGRICULTURA	187.000,00	59.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.800,00
Recursos Hídricos	35.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Abastecimento	128.000,00	40.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.800,00
Extensão Rural	24.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
ENERGIA	80.000,00	125.000,00	0,00	118.000,00	12.215,78	81.942,74	0,69	65,55	43.057,26
Serviços Urbanos	80.000,00	125.000,00	0,00	118.000,00	12.215,78	81.942,74	0,69	65,55	43.057,26
TRANSPORTE	55.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Transporte Rodoviário	55.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
DESPORTO E LAZER	48.000,00	48.000,00	0,00	5.980,00	0,00	5.980,00	0,05	12,46	42.020,00
Desporto Comunitário	48.000,00	48.000,00	0,00	5.980,00	0,00	5.980,00	0,05	12,46	42.020,00
ENCARGOS ESPECIAIS	393.000,00	383.546,51	0,00	303.017,08	45.256,95	222.409,34	1,88	57,99	161.137,17
Serviço da Dívida Interna	300.000,00	250.000,00	0,00	190.000,00	29.397,74	125.009,87	1,06	50,00	124.990,13
Outros Encargos Especiais	93.000,00	133.546,51	0,00	113.017,08	15.859,21	97.399,47	0,82	72,93	36.147,04
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	177.000,00	177.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.000,00
Reserva de Contingência	177.000,00	177.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.000,00
RESERVA DO RPDS	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Reserva do RPDS	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
DESPESAS (INTRA ORÇAMENTARIAS) (II)	240.000,00	198.000,00	33.000,00	168.000,00	29.857,09	152.953,88	1,29	77,25	45.046,12

*Handwritten signature*

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c')

R\$ 1,00

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		%	%	SALDO A LIQUIDAR (a b)
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (b)			
ADMINISTRAÇÃO	50.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Administração Geral	40.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Administração Financeira	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Administração Geral	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
SAÚDE	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administração Geral	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atenção Básica	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	160.000,00	188.000,00	33.000,00	168.000,00	29.857,09	152.953,88	1,29	81,36	35.046,12
Administração Geral	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ensino Fundamental	138.000,00	173.000,00	33.000,00	153.000,00	29.857,09	145.445,35	1,23	84,07	27.554,65
Educação Infantil	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	7.508,53	0,06	50,06	7.491,47
TOTAL (III) = (I + II)	19.000.000,00	19.000.090,00	1.092.035,41	15.050.293,59	2.822.170,35	11.826.596,46	100,00	62,25	7.173.403,54

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO: 30/09/2014 - HORA DA EMISSÃO: 11:30:52

EDRACIANO WILSON FREITAS  
 PREFEITO MUNICIPAL

CONASP - CONTABILIDADE, ASSESSORIA E IR  
 CONTADOR



RREO - ANEXO 8 (Lei 9.394/1996, Art.72)

R\$ 1,00

		RECEITAS DO ENSINO			RECEITAS REALIZADAS		
		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE	%	
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				(b)	(c)	(c) = (b/a)x100	
1	RECEITAS DE IMPOSTOS	672.720,00	672.720,00	89.289,39	310.441,88	46,15	
1.1	Receita resultante do imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	42.060,00	42.060,00	1.549,23	26.880,90	63,91	
1.1.1	- IPTU	37.060,00	37.060,00	1.549,23	26.880,90	72,53	
1.1.2	- Multa, juros de mora e outros encargos do IPTU	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	- Dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	- Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	- Deduções da receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	44.690,00	44.690,00	800,00	800,00	1,79	
1.2.1	- ITBI	44.690,00	44.690,00	800,00	800,00	1,79	
1.2.2	- Multa, juros de mora e outros encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	- Dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4	- Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5	- Deduções da receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	253.520,00	253.520,00	39.768,35	131.314,65	51,80	
1.3.1	- ISS	248.520,00	248.520,00	39.768,35	131.314,65	52,84	
1.3.2	- Multa, juros de mora e outros encargos do ISS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	- Dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	- Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	- Deduções da receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	332.450,00	332.450,00	47.171,81	151.446,33	45,55	
1.4.1	- IRRF	332.450,00	332.450,00	47.171,81	151.446,33	45,55	
1.4.2	- Multa, juros de mora e outros encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3	- Dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.4	- Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.5	- Deduções da receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			RECEITAS REALIZADAS		
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	NO BIMESTRE (b)	ATÉ O BIMESTRE (b)	ATÉ O BIMESTRE (c)	% (c) = (b/a)x100
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.212.970,00	11.212.970,00	1.572.163,31	7.012.533,59	62,54	
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	500.310,00	500.310,00	101.119,96	325.983,88	65,16	
5.1 - Transferências do salário educação	154.780,00	154.780,00	28.793,14	120.214,83	77,67	
5.2 - Outras transferências do FNDE	345.530,00	345.530,00	72.326,82	205.769,05	59,55	
5.3 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	202.000,00	202.000,00	153.834,10	377.665,97	186,96	
6.1 - Transferências de convênios	202.000,00	202.000,00	153.834,10	374.376,92	185,34	
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	3.289,05	0,00	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	702.310,00	702.310,00	254.954,06	703.649,85	100,19	
1.5 - Receita resultante do imposto territorial rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multa, juros de mora e outros encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - Deduções da receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.540.250,00	10.540.250,00	1.482.873,92	6.702.091,71	63,59	
2.1 - Cota parte do FPM	7.553.700,00	7.553.700,00	993.317,26	4.686.558,40	62,04	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.553.700,00	7.553.700,00	993.317,26	4.686.558,40	62,04	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	2.800.000,00	2.800.000,00	481.186,64	1.893.239,89	67,62	
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	16.350,00	16.350,00	1.728,14	6.048,49	36,99	
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	17.000,00	17.000,00	1.662,92	6.350,87	37,36	
2.5 - Cota parte ITR	3.200,00	3.200,00	293,08	1.124,53	35,14	
2.6 - Cota parte IPVA	150.000,00	150.000,00	4.685,88	108.769,53	72,51	
2.7 - Cota parte IOF ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS DO FUNDEB	FUNDEB				RECEITAS REALIZADAS				
	PREVISÃO		PREVISÃO		NO BIMESTRE		ATÉ O BIMESTRE		%
	INICIAL	ATUALIZADA	INICIAL	ATUALIZADA	(b)	(c)	(b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.108.050,00	2.108.050,00	295.638,46	1.318.668,48	62,55				
10.1 - Cota parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1.1)	1.510.740,00	1.510.740,00	198.663,41	937.311,49	62,04				
10.2 - Cota parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	560.000,00	560.000,00	96.238,26	378.649,34	67,62				
10.3 - Cota parte ICMS desonerado ao Fundeb (20% de 2.3)	3.270,00	3.270,00	345,62	1.209,67	36,99				
10.4 - Cota parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	3.400,00	3.400,00	332,56	1.273,10	37,44				
10.5 - Cota parte ITR destinado ao Fundeb (20% de (1.5 + 2.5))	640,00	640,00	58,61	224,88	35,14				
10.5 - Cota parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.479.900,00	4.479.900,00	638.826,83	3.041.803,08	67,90				
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	3.161.000,00	3.161.000,00	505.510,75	2.376.362,18	75,18				
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	1.318.900,00	1.318.900,00	133.274,58	665.072,86	50,43				
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	0,00	0,00	41,50	368,04	0,00				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.052.950,00	1.052.950,00	209.872,29	1.057.693,70	100,45				
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11)>0] = AGRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB									
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11)<0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB									
DESPESAS DO FUNDEB	FUNDEB				DESPESAS LIQUIDADAS				
	DOTAÇÃO		DOTAÇÃO		NO BIMESTRE		ATÉ O BIMESTRE		%
	INICIAL	ATUALIZADA	INICIAL	ATUALIZADA	(e)	(f)	(e/d)x100		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.847.831,33	1.969.726,17	366.155,80	1.473.242,37	74,79				
13.1 - Com educação infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
13.2 - Com educação fundamental	1.847.831,33	1.969.726,17	366.155,80	1.473.242,37	74,79				
14-OUTRAS DESPESAS	1.846.168,67	1.853.895,41	294.395,27	1.386.607,60	74,79				
14.1 - Com educação infantil	107.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
14.2 - Com educação fundamental	1.739.168,67	1.853.895,41	294.395,27	1.386.607,60	74,79				
15 - Total de despesas do Fundeb	3.694.000,00	3.823.621,58	660.551,07	2.859.849,97	74,79				

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR



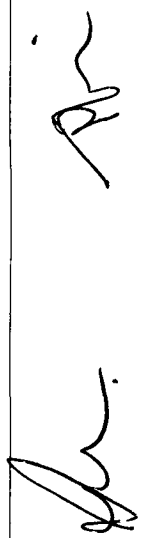
29 - Total de despesas com ações típicas de MDE	6.390.000,00	6.205.221,58	901.808,47	3.747.951,92	60,40
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL DO MDE					
30-Resultado líquido das transferências do Fundeb				1.057.693,70	
31-Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício				665.072,86	
32-Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb até o bimestre				368,04	
33-Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb				0,00	
34-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício anterior, de outros recursos de impostos				0,00	
35-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira				366.368,12	
36-Cancelamento no exercício de restos a pagar inscritos com dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino				0,00	
37-Total das deduções para fins do limite constitucional				2.089.502,72	
38-Total das despesas para fins de limite ((23 + 24) - 37)				1.593.978,95	
39-Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE (38/3 x 100)%					22,73

	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		§ (e/d)x100
			NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE (e)	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
40 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário educação	120.214,83	120.214,83	35.407,64	120.214,83	100,00
42 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do ensino	226.651,39	226.651,39	66.757,08	226.651,39	100,00
44 - Total de outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (40+41+42+43)	346.866,22	346.866,22	102.164,72	346.866,22	100,00
45 - Total geral de despesas com MDE (29+44)	6.736.866,22	6.552.087,80	1.003.973,19	4.094.818,14	62,50

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA  
 DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

A PAGAR ATÉ O BIMESTRE (g)

CANCELADAS ATÉ O BIMESTRE (g)



46 - Restos a pagar de despesas com MDE	50.569,32	0,00	0,00
---	-----------	------	------

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS			
	FUNDEF (h)	FUNDEF	FUNDEF
38-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	540,01	0,00	0,00
38.1-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	3.041.435,04	0,00	0,00
38.2-( ) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.033.098,48	0,00	0,00
38.3-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	368,04	0,00	0,00
39-(=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	9.244,61	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO:30/09/2014 - HORA DA EMISSÃO:11:32:09

Notas: - O item 35 exibirá, nos bimestres anteriores a dezembro, o 'valor liquidado e a pagar' sem disponibilidade financeira, para que já se tenha uma 'prévia' do valor que que será deduzido em dezembro. Isto permite que se tenha conhecimento antecipado de deduções que só seriam exibidas em dezembro.

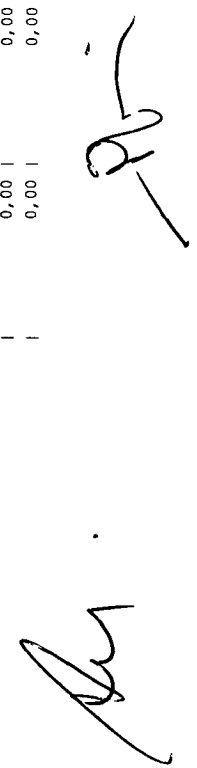
FRANCISCO NELSON FREITAS  
PREFEITO MUNICIPAL

CONASP - CONTABILIDADE, ARRESCORIA E PR  
CONTADOR

RREO - ANEXO 12 lc 141/2012, art.35) R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO		PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%
	(a)	(b)	(a)	(b)	(c) = (b/a)x100	%
RECEITAS DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	672.720,00	672.720,00	672.720,00	310.441,88	46,15	
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	37.060,00	37.060,00	37.060,00	26.880,90	72,53	
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	44.690,00	44.690,00	44.690,00	800,00	1,79	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	248.520,00	248.520,00	248.520,00	131.314,65	52,84	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	332.450,00	332.450,00	332.450,00	151.446,33	45,55	
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Multas, juros de mora e outros encargos de impostos	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
Dívida ativa de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Multas, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	10.540.250,00	10.540.250,00	10.540.250,00	6.702.091,71	63,59	
Cota Parte FPM	7.553.700,00	7.553.700,00	7.553.700,00	4.686.558,40	62,04	
Cota Parte ITR	3.200,00	3.200,00	3.200,00	1.124,53	35,14	
Cota Parte IPVA	150.000,00	150.000,00	150.000,00	108.769,53	72,51	
Cota Parte ICMS	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	1.893.239,89	67,62	
Cota Parte IPI - Exportação	17.000,00	17.000,00	17.000,00	6.350,87	37,36	
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências constitucionais	16.350,00	16.350,00	16.350,00	6.048,49	36,99	
Desoneração ICMS	16.350,00	16.350,00	16.350,00	6.048,49	36,99	
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DE RECEITAS PARA PURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I+II	11.212.970,00	11.212.970,00	11.212.970,00	7.012.533,59	62,54	

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	PREVISÃO		PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	INICIAL	ATUALIZADA	ATÉ O BIMESTRE	%
	(a)	(b)	(a)	(b)	(c) = (b/a)x100	%
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS (II)	1.713.830,00	1.713.830,00	1.713.830,00	1.106.416,42	64,56	
Da União para o município	1.593.830,00	1.593.830,00	1.593.830,00	912.773,60	57,27	
Do estado para o município	120.000,00	120.000,00	120.000,00	193.642,82	161,37	
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras receitas do SUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



OUTRAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | 16.613.450,00 | 16.613.450,00 | 10.694.368,20 | 64,37

TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 12.111.226,50 | 63,74

DESPESAS COM SAÚDE (por grupo de natureza de despesa)	DOTAÇÃO		DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INICIAL	(c)	ATUALIZADA	(d)	ATÉ O BIMESTRE	(e) = (d/c)x100
DESPESAS CORRENTES	3.549.000,00	3.403.453,49	2.671.470,46	78,49		
Pessoal e encargos sociais	2.046.000,00	1.901.000,00	1.640.951,35	86,32		
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outras despesas correntes	1.503.000,00	1.502.453,49	1.030.519,11	68,59		
DESPESAS DE CAPITAL	467.000,00	372.000,00	169.358,88	45,53		
Investimentos	467.000,00	372.000,00	169.358,88	45,53		
Inversões financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00		
Amortização de dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL DE DESPESAS COM SAÚDE (IV)	4.016.000,00	3.775.453,49	2.840.829,34	75,24		

DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	DOTAÇÃO		DOTAÇÃO		DESPESAS LIQUIDADAS	
	INICIAL	(c)	ATUALIZADA	(d)	ATÉ O BIMESTRE	(e) = (d/c)x100
DESPESAS COM SAÚDE (VI) = (IV)	4.016.000,00	3.775.453,49	2.840.829,34	100,00		
( ) DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00		
( ) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	1.106.416,42	1.106.416,42	1.106.416,42	38,95		
Recursos de transferências do sistema único de saúde - SUS	1.106.416,42	1.106.416,42	1.106.416,42	38,95		
Recursos de operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00		
Outros recursos	0,00	0,00	0,00	0,00		
( ) RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS PRÓPRIOS VINCULADOS			146.303,79	5,15		
TOTAL DE DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI)	2.909.583,58	2.669.037,07	1.588.109,13	55,90		

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR VINCULADOS À SAÚDE  
 RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE  
 DE RECURSO PRÓPRIO VINCULADO






INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM EXERC. ANTERIORES | CANCELADO NO EXERC. ATUAL (f)

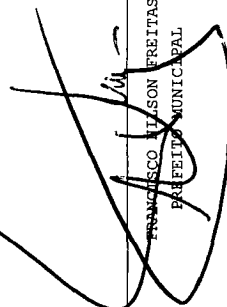
RESTOS A PAGAR DE DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VII) 211.219,07 | 0,00 |

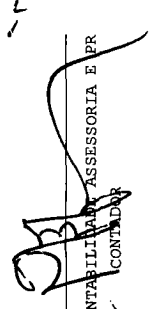
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NA RECEITA DE IMPOSTOS  
 LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL (\$) ((VI VII(f))/(III))\*100 | 22,65

DESPESAS COM SAÚDE (por subfunção)	DOTAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS	
	INICIAL			ATÉ O BIMESTRE	(g/total g)x100
Atenção básica	3.288.000,00	3.241.400,00	2.506.866,07	88,25	
Assistência hospitalar e ambulatorial	570.000,00	465.600,00	330.183,27	11,62	
Suporte profilático e terapêutico	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vigilância sanitária	32.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
Vigilância epidemiológica	45.000,00	25.000,00	0,00	0,00	
Alimentação e nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras subfunções	81.000,00	39.453,49	3.780,00	0,13	

TOTAL DE DESPESAS | 4.016.000,00 | 3.775.453,49 | 2.840.829,34 | 100,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Palhano - DATA DA EMISSÃO:30/09/2014 - HORA DA EMISSÃO:11:32:31

  
 FRANCISCO ELSON FREITAS  
 PREFEITO MUNICIPAL

  
 CONASP - CONTABILIDADE, ASSESSORIA E PR  
 CONTADOR